

ZARZĄDZENIE NR 543/2024
WÓJTA GMINY BRAŃSK

z dnia 29 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji
kultury za rok 2023 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury w Kalnicy za 2023 rok.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. (załącznik Nr 1),
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 r. (załącznik Nr 2),
- 3) informacji dodatkowej za rok 2023 (załącznik Nr 3).

§ 2. 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Kalnicy za 2023 rok.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. (załącznik Nr 4),
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 r. (załącznik Nr 5),
- 3) informacji dodatkowej za rok 2023 (załącznik Nr 6).

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Brańsk

Andrzej Jankowski

GMINNY OŚRODEK UPOWSZECHNIANIA KULTURY W KALNICY		BILANS				WÓJT GMINY BRAŃSK	
		Instytucji kultury					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony					
050249195		na dzień 31.12.2023 roku					
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A	AKTYWA TRWAŁE	1 888 199,59	1 820 994,89	A .	KAPITAŁ (Fundusz własny)	1 887 276,28	1 816 368,36
I.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Kapitał (fundusz podstawowy)	2 083 123,11	1 887 276,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zalicki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 888 199,59	1 820 994,89	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	1 888 199,59	1 820 994,89	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	Grunty	14 609,20	14 609,20	VIII.	Zysk, strata netto	-195 846,83	-70 907,92
b)	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 729 974,30	1 795 104,29	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	11 295,92	9 631,86	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 029,95	17 934,32
d)	Środki transportu	2 398,54	1 649,54	I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
e)	Inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	129 921,63	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0	0		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0	0
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 179,24	8 755,51
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	12 179,24	8 755,51
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	4 418,90	8 755,51
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	4 418,90	8 755,51
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostkach		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
B.	AKTYWA OBROTOWE	21 106,64	13 307,69	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I.	Zapasy	3 477,75	3 477,75	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	3 477,75	3 477,75	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	7 760,34	0,00
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II.	Należności krótkoterminowe	7 000,00	350,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			IV.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	9 850,71	9 178,81
b) inne	7000,00	350,00	1	Ujemna wartość firmy		
2 Należności od pozostałych jednostek	0	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 850,71	9 178,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe	9 850,71	9 178,81
- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy						
b) z tytułu podatków, dotacji cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c) inne						
d) dochodzone na drodze sądowej						
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 628,89	9 479,94				
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe						
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 628,89	9 479,94				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 628,89	9 479,94				
- inne środki pieniężne						
- inne aktywa pieniężne						
2 Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0				
Aktywa razem	1 909 306,23	1 834 302,58		Pasywa razem	1 909 306,23	1 834 302,68

A. Objasnienia – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej :

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		0,00
2. Umorzenie środków trwałych -	1 471 243,59	
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	273 663,25	
4. Odpisy aktualizujące należności	0,00	

WÓJT
Andrzej Jankowski

SKARBNIK GMINY
Joanna Krasowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury w Kalnicy		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: WÓJT GMINY BRAŃSK	
050249195		sporządzony			
Numer identyfikacyjny REGON		na dzień 31.12.2023 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
				stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	521 429,00	577 851,19		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
A.I.1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	509 000,00	570 821,19		
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie- wartość ujemna)				
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
A.V	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	12 429,00	7 030,00		
B	Koszty działalności operacyjnej	754 567,73	659 594,44		
B.I	Amortyzacja	68 428,42	67 204,70		
B.II	Zużycie materiałów i energii	134 748,58	101 721,47		
B.III	Usługi obce	110 108,13	84 536,65		
B.IV	Podatki i opłaty	47 179,00	58 152,00		
B.V	Wynagrodzenia	308 795,10	273 521,35		
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	77 741,75	71 070,34		
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 566,75	3 387,93		
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów, materiałów	0,00	0,00		
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-233 138,73	-81 743,25		
D	Pozostałe przychody operacyjne	36 600,00	11 000,00		
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
D.II	Dotacje				
D.III	Inne przychody operacyjne	36 600,00	11 000,00		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
E.I	Pozostałe koszty operacyjne				
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-196 538,73	-70 743,25		
G	Przychody finansowe	691,90	164,67		
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach				
G.II	Odsetki	691,90	301,13		
G.III	Inne		0,00		
H	Koszty finansowe	0,00	329,34		
H.I	Odsetki		329,34		
H.II	Inne				
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-195 846,83	-70 907,92		
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00		
J.I	Zyski nadzwyczajne				
J.II	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-195 846,83	-70 907,92		
L	Podatek dochodowy				
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych				
N	Zysk (strata) netto (K- L-M)	-195 846,83	-70 907,92		

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska

WÓJT
Andrzej Jankowski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Upowszechniania Kultury w Kalnicy
1.2	siedzibę jednostki
	Kalnica 54
1.3	adres jednostki
	17-120 Brańsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	prowadzenie, inicjowanie i wspieranie wszelkich form działalności kulturowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – informacje wg załącznika Nr 1
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 2,3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- informacje wg. załącznika nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 8
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

SKARBNIK GMINY


Joanna Krasowska

(główny księgowy)

2024 -04- 29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT


Andrzej Janowski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	
13.	należności i zobowiązania oraz inne składniki pasywów wyrażone w walutach obcych	wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy	
14.	mienie zlikwidowanych jednostek	wycenia się według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i szczegółowych specyfikacji stanowiących załącznik do tego bilansu po uwzględnieniu rozchodowanych składników z tej grupy mienia .	

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska

(rok, miesiąc, dzień)

2024 -04- 29

WÓJT

(kierownik jednostki)

Andrzej Janowski

Załącznik nr 2

pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (9+10+11+12)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			zakup	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	przemieszczenia		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne *)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1	Grunt	14 609,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	14 609,20
1.1.1	Grunt stanowiące własność j.s.t.przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 608 424,82	0,00	0,00	0,00	129 921,63	129 921,63		0,00	0,00	0,00	0,00	2 738 346,45
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	281 021,93		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 439,10	0,00	1 439,10	279 582,83
1.4	Środki transportu	259 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 700,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3 163 755,95											3 292 238,48



Andrzej Jankowski
(kierownik jednostki)

2024 -04- 29

(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK GMINY

Joanna Wrasowska

(główny księgowy)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej 1.1 Informacji dodatkowej
Zmiana wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Roczne zwiększenie umorzenie	w tym zwiększenie wartości				Roczne zmniejszenie umorzenie	Ogółem zwiększenie wartości (3+4)	w tym zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (9-15)
				zakup	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	przemieszczenie			nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne *)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t.przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	878 450,52	64 791,64	0,00	0,00	0,00	0,00	943 242,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943 242,16
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	269 726,01	3 103,16	0,00	0,00	0,00	0,00	272 829,17	1 439,10	0,00	0,00	1 439,10	0,00	1 439,10	271 390,07
1.4	Środki transportu	257 301,46	749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 050,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 050,46
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1 405 477,99	68 643,80					1 474 121,79							1 472 682,69


SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska

(główny księgowy)

2024 -04- 29

(rok, miesiąc, dzień)



 Andrzej Janowski
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	powyżej				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			1 roku do 3 lat	3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
1	2	3	4	5	6	7	
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	
	c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	
	d) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0	0	0	
	e) zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	
	Razem:	0	0	0	0	0	

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska

2024 -04- 2 9


 WÓJT
 (kierownik jednostki)
 Andrzej Jankowski

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłączone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	297 368,22
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	40 376,13
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	0
4	pozostałe (odzież ochronna, ekwiwalent za pranie , badania lekarskie)	1 635,37

2024 -04- 29
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska

WÓJT
Andrzej Janikowski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.1 1.7. Informacji dodatkowej

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	
2	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	
3	Z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	
4.	Należności od budżetów	0	0	0	0	
5.	Należności z tytułu ubezp. I innych świadczeń	0	0	0	0	

SKARBNIK GMINY

Joanna Krąkoswska

(główny księgowy)

2024 -04- 29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Andrzej Kierownik jednostki

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	0
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska
(główny księgowy)

2024 -04- 29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Andrzej Jankowski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1 Przychody			
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0	0
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0	0
2 Koszty			
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0	0
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:			
		0	0

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Joanna Krąkoswska

2024 -04- 2 9

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

An (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KALNICY		BILANS				Adresat	
		Instytucji kultury				WÓJT GMINY BRĄNSK	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony					
052254770		na dzień 31.12.2023 roku					
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.	KAPITAŁ (Fundusz własny)	-2,20	31,46
I.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Kapitał (fundusz podstawowy)	-3 145,12	-2,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zalicki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI.			
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	Grunty	0,00	0,00	VIII.	Zysk, strata netto	3 142,92	33,66
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	
d)	Środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
e)	Inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0	0		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0	0
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	49,90	153,41
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostkach	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
B.	AKTYWA OBROTOWE	221,84	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I.	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materialy			d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	49,90 zł	153,41
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	0	

3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	174,14	8 447,28
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	174,14	8 447,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe	174,14	8447,28
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	221,84	8 632,15				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	221,84	8 632,15				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00					
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	221,84	8 632,15				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	221,84	8 632,15				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	221,84	8 632,15		Pasywa razem	221,84	8 632,15

A. Objasnienia – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej :

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych –	4 641,22
2. Umorzenie środków trwałych –	11 672,70
Umorzenie pozostałych środków trwałych i	
3. wyposażenia –	78 978,38
4 Umorzenie zbiorów bibliotecznych –	78 695,26
5 Odpisy aktualizujące należności	0,00

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska

WÓJT

Andrzej Jankowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Kalnicy		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: WÓJT GMINY BRAŃSK	
052254770		sporządzony			
Numer identyfikacyjny REGON		na dzień 31.12.2023 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
				stan na koniec roku poprzedniego	
				stan na koniec roku bieżącego	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	133 825,86		171 552,72	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
A.I.1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	133 825,86		171 552,72	
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie- wartość ujemna)				
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00	
A.V	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00		0,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	130 730,64		171 703,93	
B.I	Amortyzacja	0,00		0,00	
B.II	Zużycie materiałów i energii	3 286,55		39 092,29	
B.III	Usługi obce	10 924,19		12 037,93	
B.IV	Podatki i opłaty	1 086,00		1 459,00	
B.V	Wynagrodzenia	93 350,65		98 538,81	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	21 016,96		18 996,07	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 066,29		1 579,83	
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów, materiałów	0,00		0,00	
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00		0,00	
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00		0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	3 095,22		-151,21	
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00		0,00	
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
D.II	Dotacje				
D.III	Inne przychody operacyjne				
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	
E.I	Pozostałe koszty operacyjne				
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 095,22		-151,21	
G	Przychody finansowe	47,70		184,87	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach				
G.II	Odsetki	47,70		184,87	
G.III	Inne	0,00		0,00	
H	Koszty finansowe	0,00		0,00	
H.I	Odsetki				
H.II	Inne	0,00		0,00	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 142,92		33,66	
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00		0,00	
J.I	Zyski nadzwyczajne				
J.II	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	3 142,92		33,66	
L	Podatek dochodowy				
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych				
N	Zysk (strata) netto (K- L-M)	3 142,92		33,66	

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska

WÓJT
Andrzej Jankowski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna
1.2	siedzibę jednostki Kalnica 54
1.3	adres jednostki 17-120 Brańsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki prowadzi działalność w zakresie edukacji
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 -31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – informacje wg załącznika Nr 1
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - informacje wg. załącznika nr 2,3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) - informacje wg. załącznika nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- informacje wg. załącznika nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 8
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WOJ
Andrzej Janowski

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	
13.	należności i zobowiązania oraz inne składniki pasywów wyrażone w walutach obcych	wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy	
14.	mienie zlikwidowanych jednostek	wycenia się według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i szczegółowych specyfikacji stanowiących załącznik do tego bilansu po uwzględnieniu rozchodowanych składników z tej grupy mienia .	

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska

(rok, miesiąc, dzień)

2024 -04- 2 9

(kierownik jednostki)

WÓJT

Andrzej Jankowski

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (9+10+11+12)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			zakup	rozliczenie środków trwałych w budowie	niedopłatne otrzymanie	przemieszczenia		niedopłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne *		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t.przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	15 172,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00	11 672,70
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska

(rok, miesiąc, dzień)

2024 -04- 29

(kierownik jednostki)

WÓJT

Andrzej Bankowski

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Roczne zwiększenie umorzenie	w tym zwiększenie wartości				Roczne zmniejszenie umorzenie	w tym zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenia wartości (10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (9-15)	
				zakup	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	przemieszczenie		nieodpłatne przekazanie	likwidacja	inne *)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność i s.t.przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	15 172,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 172,70	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00	11 672,70
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

2024 -04- 29

(kierownik jednostki)

WÓJT

Andrzej Jankowski

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)			
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
	d) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0	0	0
	e) zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
	Razem:	0	0	0	0	0

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska
(główny księgowy)

WÓJT

Andrzej Jankowski
(kierownik jednostki)

2024-04-29

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	98 538,81
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	16 790,08
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	0
4	pozostałe (odzież ochronna, ekwiwalent za pranie, badania lekarskie)	817,89

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska

(rok, miesiąc, dzień)

2024-04-29

(kierownik jednostki)

WÓJT
Andrzej Jankowski

Załącznik nr 6

Pkt.I 1.7. Informacji dodatkowej

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	
2	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	
3	Z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	
4.	Należności od budżetów	0	0	0	0	
5.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

2024 -04- 29

(kierownik jednostki)

WÓJT
Andrzej Janikowski

Załącznik nr 7
Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej
Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	0
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska
(główny księgowy)

WÓJT
Andrzej Jankowski
(kierownik jednostki)

2024 -04- 29

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	0
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	0

SKARBNIK GMINY

Joanna Krasowska
(główny księgowy)

2024 -04- 29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Andrzej Janikowski
(kierownik jednostki)